

RESUMEN EJECUTIVO

ENTIDAD: Escuela Militar de Ingeniería

Nº DE INFORME: EMI-DAI-CCI N° 04/2015

FECHA DE EMISION: 31/03/2015

PERIODO: Del 1º de enero al 31 de diciembre 2014

TIPO DE TRABAJO: Informe de Control Interno emergente de Auditoria de Confiabilidad de los registros contables y Estados Financieros de la EMI al 31/12/2014

OBJETO: El objetivo de nuestro examen es emitir una opinión de la confiabilidad de los registros contables y Estados Financieros de la Escuela Militar de Ingeniería, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental Integrada al 31/12/2014

SUJETO: ESCUELA MILITAR DE INGENIERIA

Principal Ejecutivo Del Periodo Evaluado: Cnl. DAEN. Álvaro Alfonso Ríos Oliver

Principal Ejecutivo a la Fecha De Emisión Del Informe: Cnl. DAEN. Álvaro A. Ríos Oliver

Resultado

Como resultado del examen realizado, se ha identificado las siguientes deficiencias de control interno; habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas, de acuerdo al detalle siguiente:

HALLAZGOS:

1. Falta De Documentación En Files De Docentes
2. Deficiencias En El Sistema De Activos "SAFIEMI"
3. Incumplimiento Al Plazo Establecido Para La Publicación De Formularios En El SICOES.
4. Files Del Personal Administrativo Sin Actualizar
5. Falta De Documentación De Respaldo En Comprobantes Contables y/o fotocopias Simples Como Respaldo
6. Falta De Pie De Firma En Las Hojas De Ruta
7. Incorrecta Apropiación De Cuentas
8. Incoherencia En La Documentación De Respaldo Respecto Al Importe Reflejado En El Comprobante Contable

9. Deficiencia En Los Procesos De Contrataciones

En cumplimiento al artº 15 de la ley 1178 y al POA 2015 del departamento de Auditoria Interna.

La Paz, 31 de marzo de 2015